

高度省エネルギー増進設備等を取得した場合の法人税額の特別控除に関する明細書

連 結 結 業 年 度 法人名 ()

別表六の二十 令四・四・一以後終了連結事業年度分

| | | | | | | | |
|---|---|----|---|--|--|----|---|
| 各 連 結 法 人 に お け る 計 算 | 個 別 所 得 金 額 (個別所得金額がない場合は0) | 1 | 円 | 各 連 結 法 人 の 合 計 額 の 計 算 | 連 結 所 得 の 金 額 (別表四の二「55の①」) | 11 | 円 |
| | 調整前連結税額の個別帰属額 $(13) \times \frac{(1)}{(11)}$ | 2 | | | 高度省エネルギー増進設備等の取得をした各連結法人の個別所得金額の合計額 (取得適用連結法人の(1)の合計) | 12 | |
| | 取得価額の合計額 (別表六の二十)付表「10」の合計) | 3 | | | 調 整 前 連 結 税 額 (別表一の二「2」) | 13 | |
| | 税 額 控 除 限 度 額 $(3) \times \frac{7}{100}$ | 4 | | | の 総 調 整 前 連 結 税 額 基 準 額 $(13) \times \frac{20}{100}$ | 14 | |
| | 法 調 整 前 連 結 税 額 基 準 額 $(14) \times \frac{(1)}{(12)}$ | 5 | | | 計 当 期 税 額 控 除 可 能 額 の 合 計 額 (各連結法人の(8)の合計) | 15 | |
| | 税 個 別 帰 属 額 基 準 額 $(2) \times \frac{20}{100}$ | 6 | | | の 調 整 前 連 結 税 額 超 過 構 成 額 (別表六の二(三)「7の④」) | 16 | |
| | 法 人 税 額 基 準 額 (5)と(6)のうち少ない金額) | 7 | | | 算 法 人 税 額 の 特 別 控 除 額 の 合 計 額 (15) - (16) | 17 | |
| | 当 期 税 額 控 除 可 能 額 (4)と(7)のうち少ない金額) | 8 | | | | | |
| | 調 整 前 連 結 税 額 超 過 構 成 額 $(16) \times \frac{(8)}{(15)}$ | 9 | | | | | |
| | 法 人 税 額 の 特 別 控 除 額 の 個 別 帰 属 額 (8) - (9) | 10 | | | | | |